

钢研纳克检测技术股份有限公司

2024 年度内部控制自我评价报告

钢研纳克检测技术股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合钢研纳克检测技术股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司截至 2024 年 12 月 31 日的内部控制有效性进行了评价。

## 一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

## 二、内部控制评价结论

于内部控制评价报告基准日，根据公司财务报告内部控制重大

缺陷的认定情况，公司未发现财务报告内部控制重大缺陷；根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

### 三、内部控制评价工作情况

#### （一）内部控制评价的范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括总部及分子公司。纳入自我评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

#### （二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司修订了《钢研纳克检测技术股份有限公司内部控制制度》《钢研纳克检测技术股份有限公司内部控制评价办法》，依据企业内部控制规范体系组织开展内部控制评价工作。公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷认定要求，结合公司规模、行业特征、风险水平等因素，重新确定了适用公司的内部控制缺陷具体认定标准，分别按财务报告内部控制缺陷和非财务报告内部控制缺陷列示如下：

##### 1. 定性标准

具有以下特征的缺陷，应当认定为重大缺陷：

(1) 严重偏离企业战略或经营目标，对战略或经营目标的实现产生严重负面影响；

(2) 严重违反国家法律、法规，遭受重大法律制裁；

(3) “三重一大”事项缺乏民主决策程序、决策程序不科学，重要业务缺乏制度控制或制度体系失效，给公司造成重大资产损失；

(4) 非财务报告相关重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，严重影响公司目标的实现；

(5) 已向管理层汇报的非财务报告内部控制重大缺陷在经过合理时间后未得到整改；

(6) 发生严重的泄密事件；

(7) 公司持续或大量出现重要内部控制缺陷；

(8) 中高级管理人员和高级技术人员流失严重；

(9) 媒体负面新闻频现，涉及面广；

(10) 公司党委会、内部审计机构对内部控制的监督无效的；

(11) 在财务会计、资产管理、资本运营、信息披露、产品质量、安全生产、环境保护等方面发生重大违法违规事件和责任事故，给公司造成重大损失和不利影响，或者遭受监管部门重大处罚的；

(12) 重大研发项目出现重大偏差且未及时调整；

(13) 公司专利申请量与计划相比出现重大偏差；

(14) 公司董事会认定的其他情形。

具有以下特征的缺陷，应当认定为重要缺陷：

- (1) 偏离企业战略或经营目标，对战略或经营目标的实现产生较大负面影响；
- (2) 违反国家法律、法规，造成较小行政处罚的；
- (3) “三重一大”缺乏民主决策程序、决策程序不科学，出现较大失误，给公司造成较大资产损失；
- (4) 非财务报告相关重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，影响公司目标的实现；
- (5) 已向管理层汇报的非财务报告内部控制重要缺陷在经过合理的时间后未得到整改；
- (6) 发生较为严重的泄密事件；
- (7) 公司持续或大量出现一般内部控制缺陷；
- (8) 关键岗位业务人员流失严重；
- (9) 媒体出现负面新闻，波及局部区域；
- (10) 在财务会计、资产管理、资本运营、信息披露、产品质量、安全生产、环境保护等方面发生较大违法违规事件和责任事故，给公司造成较大损失和不利影响，或者遭受监管部门处罚的；
- (11) 重大研发项目出现较大偏差且未及时调整；
- (12) 公司专利申请量与计划相比出现较大偏差；
- (13) 其他对公司产生较大负面影响的情形。

具有以下特征的缺陷，应当认定为一般缺陷：

除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

## 2. 定量标准

### (1) 财务报告定量标准

重大缺陷：缺陷或缺陷组合可能影响的金额大于或等于公司合并税前利润总额的 5%、或大于等于公司营业收入或资产总额的 1%。

重要缺陷：缺陷或缺陷组合可能影响的金额大于或等于公司合并税前利润总额的 1%且小于 5%、或大于等于公司营业收入或资产总额的 0.5%且小于 1%。

一般缺陷：缺陷或缺陷组合可能影响的金额小于公司合并税前利润总额的 1%、或小于公司营业收入或资产总额的 0.5%。

### (2) 非财务报告定量标准

重大缺陷：缺陷或缺陷组合造成的直接损失金额大于或等于 2000 万元。

重要缺陷：缺陷或缺陷组合造成的直接损失金额大于或等于 1000 万元且小于 2000 万元。

一般缺陷：缺陷或缺陷组合造成的直接损失金额小于 1000 万元。

### (三) 内部控制缺陷认定及整改情况

#### 1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

#### 2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

### 四、内部控制体系的总体情况

2024 年在董事会、高级管理层及全体员工的共同努力下，公司已经建立一套比较完整且运行有效的内部控制管理体系，从公司层面到业务流程层面均建立了系统的内部控制体系及必要的内部监督机制，为公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整、提高经营效率和效果、促进实现发展战略提供了合理保障。

## 1.内部环境

### (1) 治理结构

公司按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等有关法律法规的规定，在出资人所有权和法人财产权相分离的基础上，形成了股东会、董事会、监事会、管理层分权制衡的企业组织制度和企业运行机制，建立了较完善的法人治理结构。各方独立运作、相互制约、各司其职、权责分明，努力维护上市公司与全体股东利益，确保公司稳定、健康、持续地发展。

公司在《钢研纳克检测技术股份有限公司章程》框架下，制定了《钢研纳克检测技术股份有限公司股东大会议事规则》《钢研纳克检测技术股份有限公司监事会议事规则》《钢研纳克检测技术股份有限公司总经理工作细则》。2024年根据《上市公司独立董事管理办法（2023年8月1日修订稿）》的要求，修订了《钢研纳克检测技术股份有限公司董事会议事规则》《钢研纳克检测技术股份有限公司独立董事制度》。按照《国企改革深化提升行动三年方案（2023-2025）》《中华人民共和国公司法》要求，制定了《钢研纳克检测技术股份有限

公司总经理向董事会报告制度》。

## (2) 组织机构

公司根据发展战略规划，并结合自身的业务特点和内部管理控制要求，不断完善和优化公司内部控制的组织架构。合理设置了各内部职能机构和事业部，并通过制定组织架构图、部门工作职责表、岗位说明书等内部管理制度或相关文件，使各部门之间分工明确、职能健全清晰，各负其责、相互协作、相互牵制、相互监督，形成了有效的分层级管理机制，运行情况良好。

## (3) 人力资源

公司按照“科改示范行动”要求，制定公司的岗位职责和相应的薪酬考核管理体系。完善了以岗位管理为基础的人力资源管理体系建设，对员工的聘用、培训、辞退与辞职、薪酬、考核、奖惩、晋升与淘汰、外派等人事管理均制定相关的制度进行规范并遵循。树立一岗一薪、岗变薪变的理念，使岗位收入与能力水平、市场价位相匹配，有效推进三项制度改革、国企改革，完善现代企业制度。

## (4) 内部审计

公司审计部对董事会审计委员会负责并报告工作，独立行使审计职权，不受其他部门和个人干涉。公司先后制定了《钢研纳克检测技术股份有限公司内部审计制度》等 10 项制度，使内部审计工作在制度上得以保障，审计工作的开展有章可循。通过内部审计发现问题、预防风险，同时规范内部运作，保证了公司日常生产经营的合法性和规范化，提高风险防范水平。

## (5) 企业文化

公司注重企业文化建设，十四五战略规划提出了“守护质量、创造价值”作为企业使命，“卓越进取、合作共赢、诚信公正、勤奋务实”作为企业价值观；“创新、求实、诚信、高效”作为企业精神；“材料产业质量基础设施建设的引领者”作为企业愿景。

### 2. 风险评估

公司按照《钢研纳克检测技术股份有限公司全面风险管理制度》和国资委要求，每季度对公司经营管理等五大风险进行评估，以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、现金流风险、投资风险等重大风险，并依据评估的结果，及时采取相应的措施，做到风险可控。由于公司建立了有效的风险评估体系，并能采取有效措施，经过评估公司未发现重大风险。

### 3. 控制活动

公司通过采取资金管理、全面预算管理、采购与付款管理、销售与收款管理、资产管理、在建工程管理、关联交易管理、对外投资管理以及信息披露管理等一系列内部控制措施对公司业务活动进行全面控制，同时建立了不相容职务分离和重大风险预警机制。以上控制措施的实施和机制的建立，确保了把公司经营风险控制可接受的范围之内。以下是对重要控制活动的描述：

#### (1) 资金管理

为了加强公司资金内部控制管理，提高资金集约化管理水平，强化资金安全管控，完善公司司库体系建设，提升资金风险防范和

安全保障能力，公司制定了《钢研纳克检测技术股份有限公司资金管理办法》《钢研纳克检测技术股份有限公司资金内部控制监管办法》《钢研纳克检测技术股份有限公司司库体系管理制度》。公司统一投资、融资的审批，统筹资金调度，强化对子公司资金业务的统一监控，提高了资金使用效率；严格执行筹资、投资、营运等各环节职责权限和岗位分离要求，建立了严格的授权审核程序，形成了重大资金活动集体决策和联签制度，确保了资金活动安全有效运行。

报告期内，在资金的控制方面不存在重大缺陷。

### (2) 全面预算管理

为了促进公司战略规划和年度经营计划的落实，优化公司资源配置，提高资源利用效率，控制企业经营风险，公司制定《钢研纳克检测技术股份有限公司预算管理制度》，结合公司实际情况，实行了全面的预算管理工作。公司年度预算编制采取分级编制、逐级汇总的程序进行。在各季度末，对预算完成情况进行实时跟进，对预算执行过程中的问题进行及时反馈，通过滚动预测对预算金额进行有效调整，并根据预算的完成情况对各业务单元进行绩效考核。

报告期内，公司在全面预算的控制方面不存在重大缺陷。

### (3) 采购与付款管理

公司制定《钢研纳克检测技术股份有限公司采购管理办法》《钢研纳克检测技术股份有限公司供应商管理办法》《钢研纳克检测技术股份有限公司招标管理办法》，每年度严格审核评定合格供应商及战

略供应商，对供应商进行分类分级管理，建立合格供应商库；明确采购管理机构与职责、存货的请购、审批、采购、验收程序。同时，财务部门按照公司财务管理要求，严格审查应付账款和预付账款的支付资料，减少合同及付款风险；大额资产采购坚持通过招标采购；每 3~5 年对采购人员进行岗位轮换，防范职务腐败风险。

报告期内，公司在采购及付款控制方面不存在重大缺陷。

#### (4) 销售与收款管理

公司依据发展战略、市场需求、总体运营目标制定年度销售计划，各业务板块加强销售体系建设。根据客户实际情况进行信用等级评价并采取相应的销售策略。公司制定《钢研纳克检测技术股份有限公司销售管理制度》《钢研纳克检测技术股份有限公司应收账款管理办法》《钢研纳克检测技术股份有限公司客户信用管理办法（试行）》，确保公司销售管理内部控制执行的有效性。通过合同和 CRM 系统规范销售合同的全流程管理，完善销售服务保障体系。同时，加强销售收入确认条件、应收账款催收等方面的管理。2024 年公司完成客户信用管理系统的一期开发，将客户信用评价纳入信息化管理。

报告期内，公司在销售与收款控制方面不存在重大缺陷。

#### (5) 资产管理

公司制定《钢研纳克检测技术股份有限公司存货管理办法》，对物料的验收入库、出库、退库及呆滞存货处理等环节进行规定。要求相关管理人员对存货定期进行分析，加强资产监管深度；制定

《钢研纳克检测技术股份有限公司固定资产管理办法》《钢研纳克检测技术股份有限公司固定资产投资计划及过程管理实施细则》《钢研纳克检测技术股份有限公司固定资产实物管理实施细则（试行）》，规范固定资产从预算、采购与验收、维护与报废流程。确保固定资产合理有效利用，使其处于良好的运行状态。每年末公司对存货及固定资产进行盘点，确保账实相符。

报告期内，公司在资产管理的控制方面不存在重大缺陷。

#### （6）在建工程管理

公司制定了《钢研纳克检测技术股份有限公司工程建设项目管理办法》《钢研纳克检测技术股份有限公司固定资产项目投资管理办法》。梳理了各个环节可能存在的风险点，规范了工程预算、招标、施工、监理、验收等工作流程。合理设置了相关部门和岗位的职责权限，做到可行性研究与决策、预算编制与审核、竣工决算等不相容职务相互分离。强化工程建设全过程的监控，确保工程项目的质量、进度和资金安全。

报告期内，公司在在建工程的控制方面不存在重大缺陷。

#### （7）投资管理

公司按照《钢研纳克检测技术股份有限公司股权投资管理办法》《钢研纳克检测技术股份有限公司“三重一大”决策制度实施办法》《钢研纳克检测技术股份有限公司固定资产投资管理办法》《钢研纳克检测技术股份有限公司投资计划管理办法》《钢研纳克检测技术股份有限公司投资项目完成、中止、终止和退出管理办法》《钢研

纳克检测技术股份有限公司固定资产投资计划及过程管理实施细则》

《钢研纳克检测技术股份有限公司投资项目风险控制管理办法》《钢研纳克检测技术股份有限公司投资项目后评价管理办法》及相关负面清单规范投资行为和决策程序。总体上从审批权限、组织、财务、人事管理、审计到重大事项的报告及披露等方面做出规定要求。强化项目分析和可行性调研，加强投资计划执行管理，对投资项目各控制环节实现全过程管控，建立有效的投资风险约束机制，确保投资项目顺利执行。

报告期内，公司在投资管理的控制方面不存在重大缺陷。

#### (8) 关联交易

公司关联交易按照《钢研纳克检测技术股份有限公司关联交易管理制度》《钢研纳克检测技术股份有限公司规范与关联方资金往来的管理制度》执行，明确了公司股东会、董事会对关联交易事项的审批权限，规定关联交易事项的审批程序和回避表决要求，确定了公司关联方标准。公司严格按照相关规定的要求履行必要的程序，公司不存在因关联方占用或转移公司资金、资产或其他资源而给公司造成损失或可能造成损失的行为。

报告期内，公司在关联交易的控制方面不存在重大缺陷。

#### (9) 财务报告与结账

公司财务部根据《企业会计法》《企业会计准则》《钢研纳克检测技术股份有限公司章程》等制度制定了《钢研纳克检测技术股份有限公司财务管理制度》《钢研纳克检测技术股份有限公司成本核算

与管理办法》《钢研纳克检测技术股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，对会计业务全过程建立了有效的控制，保证了公司会计核算信息的真实、准确和完整。严格按照《企业会计准则》及相关制度编制财务报告，财务报告编制格式符合法规要求，财务报表合并范围界定准确。

报告期内，公司在财务报告与结账的控制方面不存在重大缺陷。

#### 4. 信息与沟通

##### (1) 内部信息与沟通

在内部信息沟通传递方面，公司根据《钢研纳克检测技术股份有限公司文件发放传递管理规定》进行各业务部门文件传递。制定《钢研纳克检测技术股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》，不断提高管理决策能力，使公司下属各单位和职能部门上传下达的报告线清晰有效，便于公司各级员工及时高效地了解公司各种经营管理信息。

公司在内部信息传递的控制方面不存在重大缺陷。

##### (2) 外部信息与沟通

公司制定《钢研纳克检测技术股份有限公司信息披露管理制度》《钢研纳克检测技术股份公司信息公开管理办法》《钢研纳克检测技术股份有限公司新闻宣传工作管理办法》。对信息披露工作的管理部门、责任人及责任划分，信息披露的原则、内容及重大事件判断标准、审核披露程序、信息保密制度、责任追究等方面作了详细规定。公司利用多种渠道和机制，与投资者、媒体、监管机构保持顺畅的

沟通和联络，定期及不定期披露相关报告，接受各监管机构的问询、检查。

公司在外部信息与沟通的控制方面不存在重大缺陷。

### (3) 信息系统

公司制定《钢研纳克检测技术股份有限公司信息化系统建设管理办法》《钢研纳克检测技术股份有限公司信息化系统管理办法》

《钢研纳克检测技术股份有限公司信息化系统安全管理办法》，规范信息化系统规划、建设的管理流程，确保信息系统建设与业务目标一致和信息化系统安全。及时优化公司业务流程、实现信息共享，满足公司经营管理需求。

公司在信息系统的控制方面不存在重大缺陷。

## 5. 内部监督体系

根据《上市公司独立董事管理办法（2023年8月1日修订稿）》的要求，修订《钢研纳克检测技术股份有限公司审计委员会工作细则》。公司董事会审计委员会按照制度规定负责审查和监督内部控制的建立和执行情况。公司设立了专门的内部监督机构审计部，在审计委员会的领导下对公司财务信息的真实性和完整性、内部控制制度的实施情况进行检查监督。对在审计或检查中发现的内部控制缺陷，督促相关部门采取积极措施予以整改，并持续跟进整改情况，做到闭环管理。公司监事会根据章程和议事规则来行使职权，对公司信息披露、公司治理等重大事项实施监督

## 四、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

钢研纳克检测技术股份有限公司

2025年4月15日